

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

STEENSGAARD HERREGÅRD APS

Steensgaard 7

5642 Millinge

CVR-nr. 42 54 50 90

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 22 / 6 2023

Anders Eikemo Thorgaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-14
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	15
Balance pr. 31. december 2022	16-17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19-25

Selskab

Steensgaard Herregård ApS
Steensgaard 7
5642 Millinge

CVR-nr. 42 54 50 90

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Anders Eikemo Thorgaard

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Flemming Andreasen, statsautoriseret revisor
Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Steensgaard Herregård ApS' hovedaktivitet er at erhverve, drifte og sælge fast ejendom, herunder landbrugs- og skovbrugsdrift, restaurant og overnatning samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat og har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den primære årsag til det negative resultat er opstart i forbindelse med overtagelse af aktiviteten.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af forventninger til en stigning i aktivitetsniveauet.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Steensgaard Herregård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Millinge, den 22. juni 2023

I direktionen

Anders Eikemo Thorgaard
Direktør

Til kapitalejeren i Steensgaard Herregård ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Steensgaard Herregård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 22. juni 2023

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Flemming Andreasen
statsautoriseret revisor
mne19759

Simon Morthorst
statsautoriseret revisor
mne29383

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer/færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Jasat Holding ApS som administrativselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	3-5 år
----------	--------

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttfortjeneste og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	30-50 år	0-20%
Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år	0-50%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	2-10 år	5-20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-5%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttfortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i kapitalinteresser, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte, indgår i værdien af kapitalandele.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til selskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i kapitalinteresserne.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der omfatter handels- og stambesætninger anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien for besætningen er seneste offentliggjorte normal handelsværdi medmindre denne skønnes at afvige fra dagsværdien på balancedagen.

Varebeholdninger i øvrigt herunder foder måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	7.721.570	-1.601.298
1	<u>-7.538.383</u>	<u>-755.342</u>
	183.187	-2.356.640
5	-3.365.568	-841.152
	<u>-937</u>	<u>0</u>
	-3.183.318	-3.197.792
5	696.683	-3.472
	3.138	5
2	<u>-2.597.194</u>	<u>-862.379</u>
	-5.080.691	-4.063.638
3	<u>1.262.768</u>	<u>894.001</u>
	<u><u>-3.817.923</u></u>	<u><u>-3.169.637</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-3.817.923</u>	<u>-3.169.637</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-3.817.923</u></u>	<u><u>-3.169.637</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4	Goodwill	<u>2.585.501</u>	<u>0</u>
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>2.585.501</u>	<u>0</u>
5,10	Grunde og bygninger	316.880.827	246.637.848
5	Produktionsanlæg og maskiner	3.889.003	2.973.333
5,7	Stambesætning	1.124.000	941.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.309.110	296.667
5	Indretning af lejede lokaler	<u>29.897</u>	<u>0</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>325.232.837</u>	<u>250.848.848</u>
6	Kapitalinteresser	2.429.900	22.528
6	Deposita	<u>769.388</u>	<u>0</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.199.288</u>	<u>22.528</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>331.017.626</u>	<u>250.871.376</u>
7	Handelsbesætning	1.275.000	782.600
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>7.026.248</u>	<u>1.866.122</u>
	VAREBEHOLDNINGER	<u>8.301.248</u>	<u>2.648.722</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.819.343	211.013
	Andre tilgodehavender	1.803.680	0
3	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.949.070	1.657.769
	Periodeafgrænsningsposter	<u>549.361</u>	<u>254.626</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>6.121.454</u>	<u>2.123.408</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>2.927.804</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>17.350.506</u>	<u>4.772.130</u>
	AKTIVER I ALT	<u>348.368.132</u>	<u>255.643.506</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	177.512.440	146.830.363
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	<u>178.512.440</u>	<u>147.830.363</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>1.450.070</u>	<u>763.768</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>1.450.070</u>	<u>763.768</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.986	35.477.661
Gæld til realkreditinstitutter	<u>57.213.194</u>	<u>59.284.639</u>
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>57.249.180</u>	<u>94.762.300</u>
8 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.460.533	2.500.000
Gæld til kreditinstitutter	10.236.194	1.563.885
Gæld til tilknyttede virksomheder	92.519.094	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.116.971	526.634
Anden gæld	809.650	7.685.756
Periodeafgrænsningsposter	<u>14.000</u>	<u>10.800</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>111.156.442</u>	<u>12.287.075</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>168.405.622</u>	<u>107.049.375</u>
PASSIVER I ALT	<u>348.368.132</u>	<u>255.643.506</u>
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Koncernforhold		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 14/7 2021	1.000.000	0	0	1.000.000
Tilskud	0	150.000.000	0	150.000.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-3.169.637</u>	<u>0</u>	<u>-3.169.637</u>
Egenkapital pr. 1/1 2022	1.000.000	146.830.363	0	147.830.363
Tilskud	0	34.500.000	0	34.500.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-3.817.923</u>	<u>0</u>	<u>-3.817.923</u>
Egenkapital pr. 31/12 2022	<u>1.000.000</u>	<u>177.512.440</u>	<u>0</u>	<u>178.512.440</u>

1	Personaleomkostninger	2022	2021
	Gager og lønninger	6.736.039	676.702
	Pensioner	532.482	56.717
	Andre omkostninger til social sikring	269.862	21.923
	I ALT	7.538.383	755.342

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 18 mod 2 i sidste regnskabsår.

2	Øvrige finansielle omkostninger	2022	2021
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	716.094	477.661
	Finansielle omkostninger i øvrigt	1.881.100	384.718
	I ALT	2.597.194	862.379

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2021</u>
Skyldig pr. 1/1 2022	-1.657.769	763.768		
Skat af årets resultat	-1.949.070	686.302	-1.262.768	-894.001
Refusion, sambeskatning	<u>1.657.769</u>	<u>0</u>		
SKYLDIG PR. 31/12 2022	<u><u>-1.949.070</u></u>	<u><u>1.450.070</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-1.262.768</u></u>	<u><u>-894.001</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	I ALT	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	0	0	0
Tilgang i året	2.723.249	2.723.249	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	<u>2.723.249</u>	<u>2.723.249</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	0	0	0
Årets afskrivninger	137.748	137.748	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2022	<u>137.748</u>	<u>137.748</u>	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2022	<u><u>2.585.501</u></u>	<u><u>2.585.501</u></u>	<u><u>0</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Stam- besætning	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	247.449.000	3.000.000	941.000	300.000	0	251.690.000	0
Tilgang i året	72.850.777	2.184.651	183.000	2.584.453	34.865	77.837.746	251.690.000
Intern overførsel	0	-676.146	0	676.146	0	0	0
Afgang i året	0	-299.270	0	0	0	-299.270	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	320.299.777	4.209.235	1.124.000	3.560.599	34.865	329.228.476	251.690.000
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	811.152	26.667	0	3.333	0	841.152	0
Årets afskrivninger	2.607.798	366.898	0	248.156	4.968	3.227.820	841.152
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	-73.333	0	0	0	-73.333	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2022	3.418.950	320.232	0	251.489	4.968	3.995.639	841.152
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2022	316.880.827	3.889.003	1.124.000	3.309.110	29.897	325.232.837	250.848.848
Salgspris, afgang	0	225.000	0	0	0	225.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-225.937	0	0	0	-225.937	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	-937	0	0	0	-937	0

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
finansielle anlægsaktiver

	Kapital- interesser	Deposita	I ALT	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	26.000	0	26.000	0
Tilgang i året	1.723.217	769.388	2.492.605	26.000
Afgang i året	-12.528	0	-12.528	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	<u>1.736.689</u>	<u>769.388</u>	<u>2.506.077</u>	<u>26.000</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2022	0	0	0	0
Årets opskrivninger	696.683	0	696.683	0
Afgang i året	0	0	0	0
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2022	<u>696.683</u>	<u>0</u>	<u>696.683</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	3.472	0	3.472	0
Årets afskrivninger	0	0	0	3.472
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2022	<u>3.472</u>	<u>0</u>	<u>3.472</u>	<u>3.472</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2022	<u><u>2.429.900</u></u>	<u><u>769.388</u></u>	<u><u>3.199.288</u></u>	<u><u>22.528</u></u>

7 Opgørelse af dagsværdi - stambeholdning

Stambesætning og handelsbesætning er målt til dagsværdi med udgangspunkt i noterede priser. (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Stambesætning :

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	180.900
Dagsværdi pr. 31/12 2022	1.124.000

Handelsbesætning:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	202.100
Dagsværdi pr. 31/12 2022	1.275.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.986	35.477.661
Gæld til realkreditinstitutter	<u>59.673.727</u>	<u>61.784.639</u>
I ALT	<u><u>59.709.713</u></u>	<u><u>97.262.300</u></u>
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.460.533</u>	<u>2.500.000</u>
I ALT	<u><u>2.460.533</u></u>	<u><u>2.500.000</u></u>
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.986	35.477.661
Gæld til realkreditinstitutter	<u>47.241.318</u>	<u>49.284.639</u>
I ALT	<u><u>47.277.304</u></u>	<u><u>84.762.300</u></u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jasat Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, nom. kr. 59.534.000 og kr. 10.456.000 i selskabets grunde og bygninger med en balanceværdi på kr. 245.048.227 er deponeret som sikkerhed for engagement med realkreditinstituttet.

Pantebrev, nom. kr. 500.000 i selskabets goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og depositum er deponeret som sikkerhed for gæld på kr. 322.916.

Der er stillet sikkerhed overfor ejerforeninger med kr. 40.000.

11 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter om leje af lokaler. Huslejeforpligtelserne udgør kr. 2.000.000.

12 Koncernforhold

Følgende modervirksomheder udarbejder koncernregnskab:

For den største koncern: Jasat Holding ApS, Rudersdal

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Eikemo Thorgaard

Direktør

Serienummer: 64012345-a783-4be1-af35-5bf4dddb67ad

IP: 87.116.xxx.xxx

2023-06-28 12:25:57 UTC



Flemming Andreasen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1246528237452

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-06-28 12:45:42 UTC



Simon Morthorst

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:58129611

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-06-28 12:57:39 UTC



Anders Eikemo Thorgaard

Dirigent

Serienummer: 64012345-a783-4be1-af35-5bf4dddb67ad

IP: 87.116.xxx.xxx

2023-06-28 13:06:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: CT24H-XOCIA-212SZ-ZTC8G-HZ01W-8WPN6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>